

**Товариство з обмеженою
відповідальністю
«Перша Лізингова Компанія»**

Фінансова звітність станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 р., складена
відповідно до Національних положень
(стандартів) бухгалтерського обліку
України

Зміст

| | |
|---|----|
| Баланс (Звіт про фінансовий стан) | 3 |
| Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) | 5 |
| Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) | 7 |
| Звіт про власний капітал | 8 |
| Примітки до річної фінансової звітності | 10 |
| Звіт незалежних аудиторів | |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 р.

| Підприємство | Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія» | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ | | |
|--|--|---------------------------|---------------------|----|----|
| | | | 2022 | 01 | 01 |
| Територія | Київ | за ЄДРПОУ | 30436756 | | |
| Організаційно-правова | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КАТОТТГ ¹ | UA80000000000719633 | | |
| Вид економічної діяльності | Надання в оренду автомобілів і легкових авто транспортних засобів | за КВЕД | 240 | | |
| Середня кількість працівників ² | 48 працівників | | 77.11 | | |
| Адреса, телефон | 8, вул. Іллінська, м. Київ, Україна, 04070 044-247-69-69 | | | | |

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| V |
| - |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 77 | 9 |
| первісна вартість | 1001 | 391 | 391 |
| накопичена амортизація | 1002 | (314) | (382) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 265 | 16 127 |
| Основні засоби | 1010 | 1 656 034 | 1 855 902 |
| первісна вартість | 1011 | 2 287 056 | 2 557 175 |
| знос | 1012 | (631 022) | (701 273) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 20 070 | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 1 676 446 | 1 872 038 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 23 | 362 |
| Виробничі запаси | 1101 | - | - |
| Незавершене виробництво | 1102 | 23 | 362 |
| Готова продукція | 1103 | - | - |
| Товари | 1104 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 98 285 | 98 112 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 5 459 | 21 361 |
| з бюджетом | 1135 | 1 913 | 30 272 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 3 652 | 7 254 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 18 462 | 23 109 |
| Рахунки в банках | 1167 | 18 462 | 23 109 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 44 615 | 44 919 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 5 908 | 6 963 |
| Усього за розділом II | 1195 | 178 317 | 232 352 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 63 063 | 56 796 |
| Баланс | 1300 | 1 917 826 | 2 161 186 |

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) слід читати разом з примітками до фінансової звітності викладеними на сторінках з 10 по 46.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 р.
 (продовження)

| Пасив | Код рядка | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду |
|--|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований капітал | 1400 | 2 609 | 2 609 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Не розподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 1 339 803 | 843 603 |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 1 342 412 | 846 212 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | 1 057 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 277 413 | 841 728 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 277 413 | 842 785 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 223 942 | 373 634 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 22 346 | 16 401 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 5 501 | 4 076 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 5 496 | 4 076 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 28 | 2 384 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 14 | 15 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 35 525 | 41 718 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | 18 000 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 6 540 | 9 115 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 4 105 | 6 846 |
| Усього за розділом III | 1695 | 298 001 | 472 189 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| Баланс | 1900 | 1 917 826 | 2 161 186 |

Генеральний директор

Уалід Булад



Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

| | | | | | |
|--------------|--|---------------------------|----------|----|----|
| Підприємство | Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія» | Дата (рік, місяць, число) | КОЛІ | | |
| | | | 2022 | 01 | 01 |
| | (наменування) | за ЄДРПОУ | 30436756 | | |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.**

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 047 522 | 966 907 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (690 712) | (688 382) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 356 810 | 278 525 |
| збиток | 2095 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 33 622 | 62 768 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (53 864) | (55 820) |
| Витрати на збут | 2150 | (16 927) | (16 939) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (8 385) | (11 776) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 311 256 | 256 758 |
| збиток | 2195 | - | - |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 1 020 | 1 936 |
| Інші доходи | 2240 | 52 106 | 41 888 |
| Фінансові витрати | 2250 | (7 831) | (13 020) |
| Витрати від участі в капіталі | 2255 | - | - |
| Інші витрати | 2270 | (32 506) | (160 282) |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 324 045 | 127 280 |
| збиток | 2295 | - | - |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (61 805) | (22 986) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 262 240 | 104 294 |
| збиток | 2355 | - | - |

II. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | - |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 262 240 | 104 294 |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 (продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ


| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 18 712 | 11 719 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 36 204 | 35 323 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 6 080 | 5 665 |
| Амортизація | 2515 | 308 768 | 288 635 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 192 257 | 213 919 |
| Разом | 2550 | 562 021 | 555 261 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | - | - |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | - | - |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Генеральний директор

Уалід Булал


 (підпис)

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна


 (підпис)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Дата (рік, місяць, число)

| | | |
|----------|----|----|
| КОД | | |
| 2022 | 01 | 01 |
| 30436756 | | |

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія»

за ЄДРПОУ

(наменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| I | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 989 537 | 915 834 |
| Поворнення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість | 3005 | - | - |
| Цільового фінансування | 3006 | - | - |
| | 3010 | 171 | 268 |
| Боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 14 051 | 14 427 |
| Інші надходження | 3095 | 48 935 | 38 006 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (312 653) | (286 999) |
| Праці | 3105 | (28 779) | (28 705) |
| Відрхвань на соціальні заходи | 3110 | (6 071) | (5 636) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (102 005) | (97 760) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (42 099) | (33 057) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (50 604) | (55 754) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (9 302) | (8 949) |
| Поворнення авансів | 3140 | - | - |
| Інші витрачання | 3190 | (1 413) | (1 135) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 601 773 | 548 300 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 320 187 | 282 164 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 1 016 | 1 936 |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | - | - |
| необоротних активів | 3260 | (890 963) | (668 944) |
| Виплати за деривативами | 3270 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | - | - |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | (569 760) | (384 844) |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | 966 494 | 91 306 |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | - | - |
| Погашення позик | 3350 | (232 913) | (251 519) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (758 440) | - |
| Сплату відсотків | 3360 | (7 738) | (13 602) |
| Інші платежі | 3390 | - | - |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | (32 597) | (173 815) |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | (584) | (10 359) |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 18 462 | 28 661 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 5 231 | 160 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 23 109 | 18 462 |

Генеральний директор

Уалід Булап

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна


 (підпис)

 (підпис)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Дата (рік, місяць, число)

| | | |
|------|----|----|
| КОД | | |
| 2022 | 01 | 01 |

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія»
 (наменування)

за ЄДРПОУ

30436756

**Звіт про власний капітал
 за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.**

Форма № 4 Код за ДКУД

| |
|---------|
| 1801005 |
|---------|

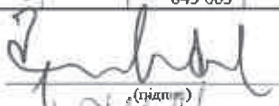

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 2 609 | - | - | - | 1 339 803 | - | - | 1 342 412 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 2 609 | - | - | - | 1 339 803 | - | - | 1 342 412 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 262 240 | - | - | 262 240 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | (758 440) | - | - | (758 440) |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом зміни у капіталі | 4295 | - | - | - | - | (496 200) | - | - | (496 200) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 2 609 | - | - | - | 843 603 | - | - | 846 212 |

Генеральний директор

Уалід Булач

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна


 (підпис)

 (підпис)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Дата (рік, місяць, число)

| | | |
|----------|----|----|
| КОД | | |
| 2020 | 12 | 31 |
| 30436756 | | |

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія»

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
 за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

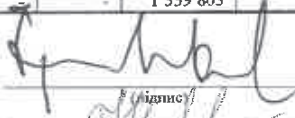

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 2 609 | - | - | - | 1 235 509 | - | - | 1 238 118 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 2 609 | - | - | - | 1 235 509 | - | - | 1 238 118 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 104 294 | - | - | 104 294 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом зміни у капіталі | 4295 | - | - | - | - | 104 294 | - | - | 104 294 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 2 609 | - | - | - | 1 339 803 | - | - | 1 342 412 |

Генеральний директор

Уалід Булал

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна


 (підпис)

 (підпис)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. № 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. № 602)

| | | |
|---------------------|----|----|
| 2021 | 12 | 31 |
| КОДИ | | |
| 30436756 | | |
| UA80000000000719633 | | |
| 240 | | |
| 77.11 | | |

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОПТГ І
за КОПФГ
за КВЕД

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Перша лізингова компанія»
Київ
Товариство з обмеженою відповідальністю
Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних
засобів

Підприємство
Територія
Організаційно-правова форма
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рачка | Записок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (збільшення +, зменшення -) | | Вибудо за рік | | Нерозаголо амортизації за рік | Втрати від законних корисності за рік | Інші зміни за рік | | Записок на кінець року | |
|--|-----------|----------------------------------|------------------------|-----------------|--|------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|-----|
| | | періодична (періодична) вартість | накопичена амортизація | | періодична (періодична) вартість | накопичена амортизація | періодична (періодична) вартість | накопичена амортизація | | | періодична (періодична) вартість | накопичена амортизація | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні послуги | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Агосорські права та суміжні з ними права | 050 | 105 | 80 | - | - | - | - | - | 2,5 | - | - | - | 105 | 105 |
| Інші нематеріальні активи | 060 | 236 | 234 | - | - | - | - | - | 43 | - | - | - | 286 | 277 |
| Разом | 080 | 391 | 314 | - | - | - | - | - | 68 | - | - | - | 391 | 382 |
| Гуделл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 5

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цілових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Літнєва Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.

II. Основні засоби

| Код ринку | Групи основних засобів | Залишок на початок року | | Переоцінка (долишко +, унітаж -) | | Вибудовано за рік | | Відшкодування за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | перезначення в операційну діяльність | | | | |
|-----------|---|---|---------|---|------|---|---------|---|---------|---|--------|---|-----------|---|------|---|-----------|---------|
| | | Найбільше за рік | | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | | | | |
| | | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | знос | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | знос | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | знос | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | знос | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | знос | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | знос | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | знос | періодичної переоцінки (періодична переоцінка) збільшення | | |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 100 | Земельні ділянки | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 105 | Інвестиційна нерухомість | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 110 | Капітальні витрати на поліпшення земель | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 120 | Будівлі, споруди та пересувальні пристрої | 2 158 | 2 158 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 158 | 3 158 | - | - | - | - |
| 130 | Машини та обладнання | 4 290 | 2 909 | 795 | - | - | 477 | 470 | 805 | - | - | - | 4 608 | 3 244 | - | - | - | - |
| 140 | Транспортні засоби | 2 278 | 624 | 713 | 320 | - | 488 325 | 260 942 | 307 490 | - | 44 296 | 23 011 | 2 547 867 | 699 882 | - | - | 2 470 187 | 664 275 |
| 150 | Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 1 211 | 1 025 | 186 | - | - | - | - | 151 | - | - | - | 1 407 | 1 176 | - | - | - | - |
| 160 | Товари | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 170 | Багаторічні насадження | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 180 | Інші основні засоби | 420 | 206 | 216 | - | - | 25 | 25 | 168 | - | - | - | 611 | 289 | - | - | - | - |
| 190 | Бібліотечні фонди | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 200 | Малочислені необоротні матеріальні активи | 401 | 401 | 169 | - | - | 46 | 46 | 169 | - | - | - | 524 | 524 | - | - | - | - |
| 210 | Тамчасові (нерозурядні) запаси | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 220 | Природні ресурси | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 230 | Інвестиції на чужу | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 240 | Преземія прокату | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 250 | Інші необоротні матеріальні активи | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 260 | Разом | 2 287 056 | 631 022 | 714 696 | - | - | 488 873 | 261 483 | 308 723 | - | 44 296 | 23 011 | 2 557 175 | 701 273 | - | 2 470 187 | 664 275 | - |

3 рядка 260 графа 14

зартість основних засобів, щодо яких існують передрішені чинники зносоодштвант об'єктивна права власності
зартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова зартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консорціум, реконструкція тощо)
періодична (періодична) зартість, пов'язана з амортизаційних основних засобів
основні засоби орендних підприємств майже повністю

2 рядка 260 графа 8

зартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова зартість основних засобів, утриманих учасником наданого в оренду
зартість основних засобів, придбаних за роками цього звітного періоду

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що вліг в операційну діяльність

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

| | |
|--------|---------|
| (261) | - |
| (262) | - |
| (263) | 205 |
| (264) | 88 903 |
| (2641) | - |
| (265) | 121 776 |
| (2651) | - |
| (266) | - |
| (267) | 4 280 |
| (268) | - |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|--------------|---------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 704 712 | 16 127 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | - | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | - | - |
| Придбання (виробництво) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші: | 330 | - | - |
| Разом | 340 | 704 712 | 16 127 |

3 рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в інноваційну інфраструктуру
 фінансові витрати, пов'язані з капітальними інвестиціями

(341)
 (342)

IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|--|--------------|--------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Фінансові інвестиції за методами участі в капіталі в: | 350 | - | - |
| асоційовані підприємства | 350 | - | - |
| допоміжні підприємства | 370 | - | - |
| спільну діяльність | 380 | - | - |
| Б. Інші фінансові інвестиції в: | | | |
| частки і паї в статутному капіталі інших підприємств | 390 | - | - |
| акції | 400 | - | - |
| Інші: | 410 | - | - |
| Разом (субт. А + субт. Б) | 420 | - | - |

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу
 Інші довгострокові фінансові інвестиції надбавки:
 за собівартістю
 за справедливою вартістю
 за амортизованою собівартістю

(421)
 (422)
 (423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу
 Поточні фінансові інвестиції надбавки:
 за собівартістю
 за справедливою вартістю
 за амортизованою собівартістю

(424)
 (425)
 (426)

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|--------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | 440 | 134 | - |
| Операційна виручка з продажів | 450 | 8 626 | 2 331 |
| Результат операцій з продажів | 460 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 470 | 14 923 | 82 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 9 959 | 5 972 |
| у тому числі: | | | |
| включення до резерву сумнівних боргів | 491 | - | X |
| неповторювані доходи і витрати | 492 | - | X |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиційними а: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| допоміжні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | 530 | X | X |
| Дивіденди | 540 | X | 7 831 |
| Проценти | 550 | - | - |
| Фінансова оренда активів | 560 | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 570 | 1 090 | - |
| Г. Інші доходи і витрати | 580 | - | - |
| Реалізація фінансових інвестицій | 590 | - | - |
| Доходи від обслуговування підприємств | 600 | 52 106 | 32 506 |
| Неоподаткована виручка з продажів | 610 | - | - |
| Варіаційно-оперативні доходи | 620 | - | X |
| Списання необоротних активів | 630 | - | X |
| Інші доходи і витрати | 630 | - | - |

Товаробізнані (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товариобізнані:
 (бартерними) операціями з пов'язаними сторонами
 3 рядки 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -
 (632) - %
 (633) -

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|---|--------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Каса | 640 | - |
| Поточний депозитний банківський рахунок | 650 | 315 |
| Інші депозитні банківські рахунки | 660 | 22 594 |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 23 109 |

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу
 Грошові кошти, вкорпоризовані в інші активи

Товариство з обмеженою відповідальністю «Іперія Лтінгва Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Забезпечення за звітний рік | | | | | Залишок на кінець року | | |
|--|-----------------------------|-----|-------|-------|-------|------------------------|---|-------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| Забезпечення на випадку відступок працівникам | | 710 | 1 298 | 3 297 | 6 | 8 | 9 | 1 660 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | | | | 2 935 | 7 | | |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | | | | | | | |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | | | | | | | |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів | 750 | | | | | | | |
| Забезпечення інших витрат і лигівів | 760 | | 5 242 | 3 028 | | 815 | | 7 455 |
| | 770 | | | | | | | |
| | 775 | | 210 | | | 210 | | |
| Резерв сумнівних боргів | 780 | | 6 325 | | | 3 960 | | 9 115 |
| Разом | | | | | | | | |

VIII. Заласи

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Збільшення вартості в звітній періоді | Порожня за рік |
|--|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| | | | | |
| Сировина і матеріали | 800 | | | |
| Купувальні пап'єрні цінності та комплексні цінні пап'єри | 810 | | | |
| Центри | 820 | | | |
| Товари і запаси | 830 | | | |
| Відвідані жироїди | 840 | | | |
| Залишені частини | 850 | | | |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | | | |
| Прочі біологічні активи | 870 | | | |
| Малочисні та швидкопливаючі активи | 880 | | | |
| Незавершені витрати | 890 | 362 | | |
| Готівка в банках | 900 | | | |
| Товари | 910 | | | |
| Разом | 920 | 362 | | |

З рядка 920 графа 3: Балансова вартість заласів:

| | |
|---|-------|
| випроможені за чистотою вартістю реалізації | (921) |
| переланих у виробництво | (922) |
| оформлених в асигнування | (923) |
| переланих на комісію | (924) |
| Активи на відновлювальному зборі (за балансової рахунок 02) | (925) |
| Банкаси (Звіт про фінансовий стан) заласи, призначені для продажу | (926) |

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 98 112 | 98 112 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 7 254 | 7 254 | |

Стисло у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості: (951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з позованими сторонами: (952) _____

X. Нестачі і витрати від пошування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| | | |
| Нестачі (стисло) за лік нестач і витрат | 960 | |
| Нестачі заборгованості інших осіб звітному році | 970 | |
| Уради нестач і витрат, остаточне рішення щодо ануування за якими на кінець року не вжито повнозначних заходів | 980 | |

Із рядка 920 графа 3: Балансова вартість заласів:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Літвинова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.

| Найменування показника | Код рахунок | Сума |
|---|-------------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Сума за Б. дільничими компаніями за звітною річ | 1110 | - |
| Зобов'язаність на кінець звітного періоду: | | |
| власна зобов'язаність | 1120 | - |
| завансія оцінкою | 1140 | - |
| Сума за ліквідаційними компаніями | 1150 | - |
| Вартість виконаних субпараметричних робіт за наявністю будівельних компаній | 1160 | - |

| Найменування показника | Код рахунок | Сума |
|---|-------------|--------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 40 679 |
| Відстрочені податкові активи: | | |
| на податок з прибутку | 1220 | 30 070 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: | | |
| на податок з прибутку | 1230 | - |
| на кінець звітного періоду | 1235 | 1 057 |
| Відстрочені зобов'язання на кінець звітного періоду - сього | 1240 | 61 806 |
| У тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 40 679 |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів | 1242 | 30 070 |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | 1 057 |
| Відстрочені зобов'язання у складі власного капіталу - сього | 1250 | - |
| У тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

| Найменування показника | Код рахунок | Сума |
|--|-------------|---------|
| 1 | 2 | 3 |
| Надходження за звітною річ | 1300 | 308 791 |
| Використання за рахунок: | | |
| в тому числі: | | |
| будівельних об'єктів | 1311 | 308 791 |
| лидівання інвестування та посилення основних засобів | 1312 | 805 |
| з інших компаній та об'єктів | 1313 | 68 |
| лидівання створення інвестиційних акцій | 1314 | - |
| продивідення оцінювання на капітальні інвестиційні гроші | 1315 | - |
| лидівання | 1316 | - |
| лидівання | 1317 | - |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

XIV. Біологічні активи

| Групи біологічних активів | Код рідки | Обліковується як первісне вартість | | | | Обліковується за спадковим вартістю | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|----|----|----|----|----|----|----|----|---|
| | | залишок на початок року | | залишок на кінець року | | залишок на початок року | | залишок на кінець року | | | | | | | | | |
| | | перше порівняння на початок року | на кінець року | на кінець року | залишок на кінець року | на кінець року | залишок на кінець року | залишок на кінець року | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | |
| Довгострокові біологічні активи в тому числі: | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| робота зупинена | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| біологічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи в тому числі: | 1420 | - | X | - | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | X | - | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| біологічні активи в стадії біологічного перетворення (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | X | - | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | X | - | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

з рядка 1430 графа 4 і графа 14
 з рядка 1430 графа 6 і графа 16
 з рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок сімейного фізичного злишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і сформована вартість біологічних активів, утриманих унаслідок надзвичайних подій
 Балансова вартість біологічних активів, щодо яких беруться переважачі заходів з обмеження права власності

(1431)
 (1432)
 (1433)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

| Найменування показника | Код рядка | Вартість порівняльного визначення | | Витрати, пов'язані з біологічними паретвореннями | | Витрати від операційного визначення дохід | | Витрати | | Уцінка | Вирухка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток - від реалізації) | |
|---|-----------|-----------------------------------|---|--|---|---|---|---------|----|--------|------------------------|-------------------------|--|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | 11 | |
| ХV. Фінансові результати від операційного визначення та реалізації біологічного господарської діяльності та додаткових біологічних активів | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| Підприємства та додаткові біологічні активи (осади) | 1500 | | | | | | | | | | | | | |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | | | | | | | | | | | | | | |
| підприємства | 1510 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1511 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1512 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1513 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1514 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1515 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1516 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1517 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1518 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1519 | | | | | | | | | | | | | |
| селекційні | 1520 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1530 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1531 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1532 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1533 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1534 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1535 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1536 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1537 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1538 | | | | | | | | | | | | | |
| з яких: | 1540 | | | | | | | | | | | | | |

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Уалід Булаг

Мошарова Ірина Миколаївна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. № 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. № 602)

| КОДИ | |
|------|---------------------|
| 2020 | 12 31 |
| | 30436756 |
| | UA80000000000719633 |
| | 240 |
| | 77.11 |

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОРТГ 1
за КОПФГ
за КВЕД

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Перша лізингова компанія»

Київ

Товариство з обмеженою відповідальністю

Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних

засобів

Підприємство

Територія

Організаційно-правова форма

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

Форма № 5 Код за ДКУД

1801008

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

I. Нематеріальні активи

| Код графа | Залишок на початок року | | Надішло за рік | Перехідка (двоїнка "+, улітка -) | | Вибито за рік | Нараховано амортизації за рік | Врати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | | |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|------------------------|---------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----|
| | періода (періодів) вартість | чиста вартість | | періодів (періодів) вартість | накопичена амортизація | | | | періодів (періодів) вартість | накопичена амортизація | | періода (періодів) вартість | накопичена амортизація | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 105 | 27 | - | - | - | - | - | 53 | - | - | - | 105 | 80 |
| Інші нематеріальні активи | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 070 | 173 | 160 | 113 | - | - | - | - | 74 | - | - | - | 256 | 234 |
| Гулий | 080 | 278 | 187 | 113 | - | - | - | - | 127 | - | - | - | 391 | 314 |
| Гулий | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3 графа 080 графа 14

3 графа 080 графа 5

3 графа 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шлюбу
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

II. Основні засоби

| Код рядка | Групи основних засобів | Залишок на початок року | | Надлишок за рік | | Пероцінка (дооцінка / уцінка) | | Вибудовано за рік | | Нараховано амортизацій за рік | | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | перелічені в операційну форму | | |
|-----------|---|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|--------------------------------|-------|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|-------------------------------|---|---|
| | | перевісна (перевісна) вартість | знос | перевісна (перевісна) вартість | знос | перевісна (перевісна) вартість | знос | перевісна (перевісна) вартість | знос | перевісна (перевісна) вартість | знос | перевісна (перевісна) вартість | знос | перевісна (перевісна) вартість | знос | перевісна (перевісна) вартість | знос | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | 2 |
| 2 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 | Земельні ділянки | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 | Інвестиційна нерухомість | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110 | Капітальні витрати на поліпшення земель | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 120 | Будівлі, споруди та передавальні пристрої | 2,158 | 2,158 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 130 | Машини та обладнання | 3,534 | 2,888 | 1,163 | 407 | 369 | 407 | 369 | 407 | 369 | 650 | 2,158 | 2,158 | 2,158 | 2,158 | 2,158 | 2,158 | | | |
| 140 | Транспортні засоби | 2,131,076 | 584,759 | 573,172 | 446,323 | 2,27,207 | 446,323 | 2,27,207 | 446,323 | 2,27,207 | 287,528 | 20,651 | 9,243 | 2,278,576 | 624,323 | 2,278,576 | 624,323 | | | |
| 150 | Інструменти, прилади, біжутар (меблі) | 1,195 | 949 | 62 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 122 | | | 1,211 | 1,025 | | | | | |
| 160 | Товари | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 170 | Благотворні надання | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 180 | Інші основні засоби | 153 | 153 | 247 | | | | | | | 53 | | | 420 | 206 | | | | | |
| 190 | Бібліотечні фонди | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 200 | Маломілітні неробочі матеріальні активи | 245 | 245 | 120 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 120 | | | 401 | 401 | | | | | |
| 210 | Тимчасові (квартальні) спонди | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 220 | Панорамні ресурси | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 230 | Біжутарія | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 240 | Прем'єри прокату | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 250 | Інші неробочі матеріальні активи | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 260 | Разом | 2,138,402 | 560,893 | 574,784 | 446,781 | 227,627 | 446,781 | 227,627 | 446,781 | 227,627 | 388,513 | 20,651 | 9,243 | 2,287,056 | 631,022 | 2,218,230 | 600,814 | | | |

З рядка 260 графа 14
 вартість основних засобів, щодо яких існують асераблені чиними законодавством обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу основних засобів
 залишкова вартість основних засобів, що перебувають на використуванні (консервація, реконструкція тощо)
 перебісна (пероцінена) вартість поліпшень основних засобів
 основні засоби окремих підприємств
 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрочених унаслідок надання певних
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування
 з рядка 260 графа 8
 з рядка 260 графа 5
 вартість основних засобів, що вилі в операційну форму
 з рядка 260 графа 15
 з рядка 105 графа 14

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Літнєва Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|-----------|---------|----------------|
| | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне придбання | 280 | 559,080 | 265 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | - | - |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | - | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | 113 | - |
| Придбання (вирощування) довготривалих біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| Резон | 340 | 559,202 | 265 |

З рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|--|-----------|--------|----------------|
| | 2 | 3 | 4 |
| А. Фінансові інвестиції за методом частки в капіталі в асоційовані підприємства | 350 | - | 5 |
| доцільні підприємства | 360 | - | - |
| спільну діяльність | 370 | - | - |
| Б. Інші фінансові інвестиції в частоті пай в статутному капіталі інших підприємств | 380 | - | - |
| акції | 390 | - | - |
| облігації | 400 | - | - |
| Інші | 410 | - | - |
| Резон (прод. А + рядки Б) | 420 | - | - |

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу
 Інші довгострокові фінансові інвестиції влібразі: за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу
 Поточні фінансові інвестиції влібразі: за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

(424)

(425)

(426)

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | 440 | 134 | - |
| Операційна аренда активів | 450 | 2,007 | 1,271 |
| Операційна миттєва лізинга | 460 | - | 48 |
| Реалізація інших оборотних активів | 470 | 15,824 | 31 |
| Інші операційні доходи | 480 | - | - |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 490 | 44,755 | 10,474 |
| Інші операційні доходи і витрати | 491 | X | X |
| включено до резерву сукупних боргів | 492 | X | X |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| доцільні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | 530 | - | X |
| Довідки | 540 | X | 13,020 |
| Прощення | 550 | - | - |
| Фінансова аренда активів | 560 | 1,936 | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 570 | - | - |
| Г. Інші доходи і витрати | 580 | - | - |
| Реалізація фінансових інвестицій | 590 | - | - |
| Доходи від об'єктів підприємства | 600 | 41,838 | 160,282 |
| Реалізація інших оборотних активів | 610 | - | - |
| Безоплатно отримані активи | 620 | - | X |
| Інші доходи і витрати | 630 | - | - |
| Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) | (631) | - | - |
| Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товариством (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами | (632) | - | - |
| З рядка 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів | (633) | - | - |

VI. Групові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|-----------|----------------|
| | 2 | 3 |
| А. Групові кошти | 640 | 1,459 |
| Поточні грошові кошти в банках, касові записки | 650 | 17,003 |
| Інші грошові кошти в банках | 660 | - |
| Грошові кошти в касі | 670 | - |
| Баланс | 680 | 18,462 |
| Резон | 690 | (491) |

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Групові кошти, використані яких обмежено

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перна Літінгова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечення і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звітний рік | | | | | Сума отриманого відшкодування витрат інших сторінок, що зрахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|--|-----------|-------------------------|---------------------------|--------|---|--------|---|---|------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | |
| Забезпечення на вилучення відступок графіками | 710 | 1,518 | | 3,252 | | 3,472 | | 9 | |
| Забезпечення наступних витрат на податкове пенсійне забезпечення | 720 | - | | - | | - | | 1,298 | |
| Забезпечення наступних витрат на виконавчі гарантійних зобов'язань | 730 | - | | - | | - | | - | |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | | - | | - | | - | |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів | 750 | - | | - | | - | | - | |
| Забезпечення інших витрат і штрафів | 760 | 12,640 | | 43,455 | | 50,853 | | 5,242 | |
| Резерв сумнівних боргів | 770 | 3,009 | | 13,186 | | 13,473 | | 2,722 | |
| Резерв | 775 | 22 | | 505 | | 317 | | 210 | |
| Разом | 780 | 17,189 | | 60,298 | | 68,115 | | 9,472 | |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Посадишка за рік | |
|--|-----------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------|
| | | | збільшення частки валової реалізації | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | - | - | - |
| Купівельні наліцформати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | - | - | - |
| Та і інші матеріали | 830 | - | - | - |
| Відходи матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Матеріали та інвентаризувані запаси | 880 | - | - | - |
| Незавершені виробництва | 890 | 23 | - | - |
| Готові вироби | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | - | - | - |
| Усього | 920 | 23 | - | - |
| З рядка 920 графа 3 | | | | |

Балансова вартість запасів, відображена за чистого вартістю реалізації середствах у періоді оформлення в закладі переданих на комісію ліквідаційного розунок 03

Балансу (Звіт про фінансовий стан), призначені для продажу

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | з т.ч. за строками встановлення | |
|---|-----------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Дебіторська заборгованість за товарами, роботами, послугами | 940 | 98,285 | 98,285 | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 3,652 | 3,652 | - |

Співомножено на звітному році балансової дебіторської заборгованості (951) _____

В рядках 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. Нестачі і втрачені відпускні цінності

| Найменш варті показника | Код рядка | Сума | | |
|--|-----------|------|---|---|
| | | | 1 | 2 |
| Немає (спісано) за рік нестачі в т.ч. | | | | |
| включено заборгованого втраченого в звітному році | 960 | - | - | - |
| Сума нестач і втраченого рішень щодо виручати за якими на маєть доступ до об'єкта ліквідаційного розунок 072 | 970 | - | - | - |
| | 980 | - | - | - |

* вивчається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лівингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Відсоток за будівельними контрастами за звітний рік | 1110 | - |
| Заборгованість на кінець звітного року | | |
| включаючи зменшення | 1120 | - |
| включаючи збільшення | 1130 | - |
| включаючи збільшення | 1140 | - |
| включаючи збільшення | 1150 | - |
| Вартість виконаних субідринкових робіт за незарядними будівельними контрастами | 1160 | - |

ХІІ. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|---------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 27,682 |
| Відстрочені податкові активи: | | |
| на початок звітного року | 1220 | 15,174 |
| на кінець звітного року | 1225 | 29,079 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: | | |
| на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до звіту про фінансові результати - всього | 1240 | 22,986 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 27,682 |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів | 1242 | (4,696) |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Включено до складу власного капіталу - всього | 1250 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| збільшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

ХІІІ. Вискористання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|---------|
| 1 | 2 | 3 |
| На початок звітного року | 1300 | 288,640 |
| Вискористано за рік - всього | 1310 | 288,640 |
| в тому числі: на: | | |
| будівельно-об'єктів | 1311 | - |
| придбання (нагромадження) та поліпшення основних засобів | 1312 | 288,513 |
| з яких зашифровано облігові зобов'язання | 1313 | 690 |
| орієнтовані на придбання (нагромадження) основних засобів | 1314 | 127 |
| позаштатні витрати на капітальні вкладення | 1315 | - |
| на кінець звітного року | 1316 | - |
| на кінець звітного року | 1317 | - |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Літнєва Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

XIV. Біологічні активи

| Групи біологічних активів | Код рахунок | Обліковується за первісною вартістю | | | | | | Обліковується за справедливою вартістю | | | | | | | | |
|--|-------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|--|------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|----|----|
| | | залишок на початок року | | надійшло за рік | | збільшує за рік | | залишок на кінець року | | збільшує за рік | | залишок на кінець року | | | | |
| | | періодична вартість | якості-ціна заборони-валія | надійшло за рік | первісна вартість | випадки-ціна заборони-валія | періодична вартість | випадки-ціна заборони-валія | залишок на кінець року | якості-ціна заборони-валія | періодична вартість | випадки-ціна заборони-валія | залишок на кінець року | якості-ціна заборони-валія | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Договірні біологічні активи в тому числі: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| робота худоба | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| біогорілки насадження | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші договірні біологічні активи | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інституційні біологічні активи в тому числі: | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| твердини на вирощуванні та відгодівлі | 1420 | - | X | - | - | X | X | X | - | - | X | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стадії біологічних перетворень (орієнтуючись на вирощування та відгодівлі) | 1431 | - | X | - | - | X | X | X | - | - | X | - | - | - | - | - |
| Інші інституційні біологічні активи | 1422 | - | X | - | - | X | X | X | - | - | X | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | X | - | - | X | X | X | - | - | X | - | - | - | - | - |

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за ринковий ціновий фінансовий залишок вартість договірних біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок назвичайних подій (1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 вартість біологічних активів, що не підлягають амортизації (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують перебічені заволодавання обмеження права владності (1433)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перна Лізнгова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та довгочасних біологічних активів

| Найменування показника | Код рока | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями: | | Уцінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансові результати (прибуток / збиток) від реалізації | | |
|---|----------|------------------------------|---|---------|--------|------------------------|-------------------------|---|--------------------------------|----|
| | | | дохід | витрати | | | | реалізації | часного визнання та реалізації | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Плодючія та довгочасні біологічні активи / ослинаштва | 1500 | | | | | | | | | |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| свіжові / зозубовані | 1510 | | | | | | | | | |
| з них: | | | | | | | | | | |
| пшениця | 1511 | | | | | | | | | |
| соя | 1512 | | | | | | | | | |
| якшник | 1513 | | | | | | | | | |
| пшак | 1514 | | | | | | | | | |
| цвітіння | 1515 | | | | | | | | | |
| цвітіння (зозубовані) | 1516 | | | | | | | | | |
| плоди (зозубовані, жито-жолті) | 1517 | | | | | | | | | |
| яшпа плоди жита / ослинаштва | 1518 | | | | | | | | | |
| довгочасні біологічні активи / ослинаштва | 1519 | | | | | | | | | |
| Довгочасні та довгочасні біологічні активи / ослинаштва | 1520 | | | | | | | | | |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| пшениця / жито-жолті / усього | 1520 | | | | | | | | | |
| з нього: | | | | | | | | | | |
| великої / середньої худоби | 1531 | | | | | | | | | |
| свиней | 1532 | | | | | | | | | |
| молочко | 1533 | | | | | | | | | |
| вовна | 1534 | | | | | | | | | |
| яшпа | 1535 | | | | | | | | | |
| інша продукція тваринництва | 1536 | | | | | | | | | |
| довгочасні біологічні активи / ослинаштва | 1537 | | | | | | | | | |
| пшениця / жито-жолті | 1538 | | | | | | | | | |
| Сільськогосподарська продукція та довгочасні біологічні активи / ослинаштва | 1540 | | | | | | | | | |

Генеральний директор
 Головний бухгалтер

Уліда Булін
 Мошарова Ірина Миколаївна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

| | | |
|--|------|----------------------|
| Додаток 1 | КОДИ | |
| до Положення (стандарту) | 2021 | 12 |
| Бухгалтерського обліку | | 30436756 |
| 29 «Фінансова звітність за сегментами» | | УА800000000000719633 |
| | | 240 |
| | | 77.11 |

| | |
|--|---------------------------|
| Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія» | Дата (рік, місяць, число) |
| Київ | за ЄДРПОУ |
| Товариство з обмеженою відповідальністю | за КАТОГТГ 1 |
| Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів | за КОПФ |
| | за КВЕД |
| | Контрольна сума |

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «Інформація за сегментами» за 2021 рік

Форма № 6 Код за ДКСУД 1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний, виробничий, географічний збутовий) Найменування звітних сегментів

| Найменування показника | Код ринка | Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів | | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | Усього | | | | |
|---|-----------|--|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----|-----------|-----------|
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | |
| 1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів | 010 | 1 081 144 | 1 029 675 | | | | | | | | | | | | | | 1 081 144 | 1 029 675 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від реалізації продукції (товари, роботи, послуг); | 011 | 1 047 522 | 966 907 | | | | | | | | | | | | | | 1 047 522 | 966 907 |
| зovníшим подіям | 012 | - | - | | | | | | | | | | | | | | - | - |
| інші звітні сегменти | 013 | 33 622 | 62 768 | | | | | | | | | | | | | | 33 622 | 62 768 |
| інші операційні доходи | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

І Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--|-----|-----------|-----------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|-----------|-----------|
| Фінансові доходи звітних сегментів | 020 | 1 020 | 1 936 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 020 | 1 936 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегменту | 021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші фінансові доходи | 022 | 1 020 | 1 936 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 020 | 1 936 |
| Інші доходи | 030 | 52 106 | 41 888 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 52 106 | 41 888 |
| Усього доходи звітних сегментів | 040 | 1 134 270 | 1 073 499 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 134 270 | 1 073 499 |
| Нерозподілені доходи | 050 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від операційної діяльності | 051 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| фінансові доходи | 052 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього доходів підприємства (040 + 050 + 060) | 070 | 1 134 270 | 1 073 499 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 134 270 | 1 073 499 |
| 2. Витрати звітних сегментів: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Витрати операційної діяльності | 080 | 690 712 | 688 382 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 690 712 | 688 382 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 081 | 690 712 | 688 382 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 690 712 | 688 382 |
| звиннішім покупцям | 082 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інши звітним сегментам | 090 | 53 864 | 55 820 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 53 864 | 55 820 |
| Адміністративні витрати | 100 | 16 927 | 16 929 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16 927 | 16 929 |
| Витрати на збут | 110 | 8 385 | 11 776 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 385 | 11 776 |
| Інші операційні витрати | 120 | 7 831 | 13 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 831 | 13 020 |
| Фінансові витрати звітних сегментів | 121 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента | 122 | 7 831 | 13 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 831 | 13 020 |
| Інші витрати | 130 | 32 506 | 160 282 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 32 506 | 160 282 |
| Усього витрат звітних сегментів | 140 | 810 255 | 946 219 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 810 225 | 946 219 |
| Нерозподілені витрати | 150 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 61 805 | 22 986 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти | 151 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| фінансові витрати | 152 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| податок на прибуток | 154 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 61 805 | 22 986 |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перил Лінггова Коламбія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|---|-----|-----------|-----------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|--------|-----------|-----------|-----------|
| Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (вищим активним сегментом) | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього витрат підприємства (с. 140 + п. 150 + п. 160) | 170 | 810 225 | 946 219 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 61 805 | 22 986 | 872 030 | 969 205 |
| 3. Фінансовий результат діяльності сегмента (п. 040 - п. 140) | 180 | 324 045 | 127 280 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 324 045 | 127 280 |
| 4. Фінансовий результат діяльності підприємства (п. 070 - п. 170) | 190 | 324 045 | 127 280 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 61 805 | 22 986 | 262 240 | 104 294 |
| 5. Активні заборгованості з них: | 200 | 2 161 186 | 1 917 826 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 161 186 | 1 917 826 | - |
| необоротні активи | 201 | 1 872 038 | 1 676 446 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 872 038 | 1 676 446 |
| оборотні активи | 202 | 292 352 | 178 317 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 292 352 | 178 317 | - |
| Необоротні активи, утримувані для продажу, та інші вибірки | 203 | 56 796 | 63 063 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 56 796 | 63 063 | - |
| 204 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Нерозподілені активи | 220 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| необоротні активи | 221 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| оборотні активи | 222 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| 223 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| 224 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| Усього активів підприємства | 230 | 2 161 186 | 1 917 826 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 161 186 | 1 917 826 |
| 6. Зобов'язання заінтні сегментів | 240 | 1 314 974 | 575 414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 314 974 | 575 414 | - |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| довгострокові зобов'язання та забезпечення | 241 | 842 785 | 277 413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 842 785 | 277 413 | - |
| поточні зобов'язання та забезпечення | 242 | 473 189 | 298 001 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 473 189 | 298 001 | - |
| 243 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 244 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Нерозподілені зобов'язання | 260 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| довгострокові зобов'язання та забезпечення | 261 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| поточні зобов'язання та забезпечення | 262 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| 263 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| 264 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | - | - | - |
| Усього зобов'язань підприємства (п. 240 + п. 260) | 270 | 1 314 974 | 575 414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 314 974 | 575 414 | - |
| 7. Капітальні інвестиції | 280 | 704 712 | 559 202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 704 712 | 559 202 | - |
| 8. Амортизаційні необоротні активи | 290 | 308 791 | 288 640 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 308 791 | 288 640 | - |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Літнєва Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 р.

II. Показники за допоміжними звітами географічними збутовими сегментами
 (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | Усього | | | | | |
|--|-----------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----|-----------|-----------|---------|
| | | Продажі в Україні | | | | | Продажі в інших сегментах | | | | | Звітний рік | Мінулий рік | | | | |
| | | Звітний рік | Мінулий рік | Звітний рік | Мінулий рік | Звітний рік | Мінулий рік | Звітний рік | Мінулий рік | Звітний рік | Мінулий рік | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) довгостроковим покупцям | 300 | 1 047 522 | 966 907 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 047 522 | 966 907 |
| Балансова вартість акцій за звітних сегментів | 310 | 2 161 186 | 1 917 826 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 161 186 | 1 917 826 | |
| Капітальні інвестиції | 320 | 704 712 | 559 202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 704 712 | 559 202 | |
| | 330 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 340 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

III. Показники за допоміжними звітами географічними виробничими сегментами
 (виробничий, збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | Усього | | | | | |
|--|-----------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----|-----------|-----------|---------|
| | | Діяльність в Україні | | | | | Діяльність в інших сегментах | | | | | Звітний рік | Мінулий рік | | | | |
| | | Звітний рік | Мінулий рік | Звітний рік | Мінулий рік | Звітний рік | Мінулий рік | Звітний рік | Мінулий рік | Звітний рік | Мінулий рік | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) довгостроковим покупцям | 350 | 1 047 522 | 966 907 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 047 522 | 966 907 |
| Балансова вартість акцій за звітних сегментів | 360 | 2 161 186 | 1 917 826 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 161 186 | 1 917 826 | |
| Капітальні інвестиції | 370 | 704 712 | 559 202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 704 712 | 559 202 | |
| | 380 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 390 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Генеральний директор
 Головний бухгалтер

Уліц Будел
 Мошарова Ірина Миколаївна

Примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складена згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України («НП(с)БО»)

1. Загальні відомості

а) Створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» та основні види діяльності:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» (далі по тексту - Товариство) було засновано у 1999 році згідно із законодавством України та зареєстровано 15 липня 1999 року. Товариство є дочірнім підприємством, яке повністю належить компанії ALD International GmbH (Німеччина) (безпосередня материнська компанія), 100% якої належить компанії ALD SA, яка в свою чергу належить Societe Generale Group (кінцева материнська компанія).

Основною діяльністю Товариства є надання в оренду та продаж автомобілів для особистого і комерційного використання та надання відповідних послуг на ринку України.

Станом на 31 грудня 2021 р. кількість працівників Товариства становить 49 осіб (31 грудня 2020 р.: 57 осіб).

б) Умови здійснення діяльності:

Діяльність Товариства здійснюється в Україні. Відповідно, на бізнес Товариства впливають економіка і фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Політична і економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що разом з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні.

Серед глобальних факторів, що вплинули на діяльність Товариства у 2021 році, – продовження пандемії коронавірусу. Пандемія коронавірусної інфекції, що почалася у 2020 році, стала додатковим негативним фактором, який вплинув на ведення бізнесу в Україні. Хоча у 2021 році уряд не вводив настільки жорстких обмежень для бізнесу та громадян, як у 2020 році, пандемія збільшує невизначеність умов ведення економічної діяльності в Україні.

21 лютого 2022 року Російська Федерація офіційно визнала юридичний статус двох самопроголошених утворень на територіях Луганської та Донецької областей і дозволила використання збройних сил на цих територіях. 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії на частині території України. Ці дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з обміну валюти та платежів за кордон і загального значного порушення економічної діяльності в Україні. Це мало згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

У відповідь на військові дії Указом Президента України № 64/2022 було введено воєнний стан, який наразі продовжено до 21 листопада 2022 року.

Наразі Товариство продовжує операційну діяльність на підконтрольних Україні територіях. Управлінський персонал очікує, що Товариство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі (див. Примітку 1(в)).

Дана фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу.

Курси обміну гривні відносно основних валют, встановлені Національним банком України, були такими:

| | <u>На 31 грудня 2021 р.</u> | <u>Середній курс за 2021 рік</u> | <u>На 31 грудня 2020 р.</u> | <u>Середній курс за 2020 рік</u> |
|------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| Гривня/долар США | 27.28 | 27.28 | 28.27 | 26.96 |
| Гривня/євро | 30.92 | 32.30 | 34.74 | 30.79 |

Індекси інфляції в Україні за визначенням Державного комітету статистики України були наступні:

| | |
|------|------|
| 2020 | 5.0% |
| 2021 | 10% |

Середньозважена облікова ставка Національного банку України (далі – НБУ) була такою:

| | |
|------|------|
| 2020 | 7.4% |
| 2021 | 7.7% |

в) Безперервність діяльності:

Як описано у Примітці 1(б), наразі Товариство здійснює операційну діяльність на підконтрольних Україні територіях.

Управлінський персонал розглянув різні сценарії подій, які включали несприятливі, але правдоподібні та обґрунтовано можливі сценарії, і дійшов висновку, що Товариство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, на основі таких міркувань:

- Хоча передбачити тривалість військової агресії вкрай складно, керівництво Товариства припустило, що війна триватиме щонайменше до кінця 2022 року, а військова активність відбуватиметься на нині окупованій території України або поблизу неї і не спричинить значних руйнувань чи жертв в інших частинах України. Тому Товариство зможе протягом цього періоду здійснювати свою операційну діяльність на підконтрольних Україні територіях.
- Товариство має необхідні фінансові ресурси для фінансування своєї операційної діяльності протягом періоду військових дій, не менше ніж на рік та в осяжному майбутньому. Очікується, що основними джерелами фінансування будуть суттєві баланси грошових коштів, накопичені до поточної дати, та орендні платежі від існуючих клієнтів.

- Не було суттєвих перебоїв в обслуговуванні парку автомобілів та страхуванні, і Товариство очікує, що ці послуги залишаться доступними в Україні.
- Від початку військових дій були обмежені поставки нових автомобілів до України, що вплинуло на можливість Товариства поновлювати свій автопарк та укладати нові договори оренди. Товариство вважає, що існуючий автопарк та договори оренди будуть генерувати достатні грошові потоки, що дозволить Товариству продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. Товариство очікує, що матиме можливість відновити закупівлі нових авто з жовтня 2022 року.
- Товариство підтримує необхідний штат працівників для забезпечення стабільної роботи в осяжному майбутньому; працівники Товариства мають можливість працювати віддалено; належне функціонування ІТ-інфраструктури підтримується працівниками ІТ-департаменту, а також з боку материнської компанії.
- У зв'язку з обмеженнями на транскордонні перекази валютних цінностей, введеними постановою Правління НБУ від 24 лютого 2022 року, Товариство не мало можливості здійснювати виплати по кредитах Societe Generale Group. Тому Товариство узгодило з Societe Generale Group кредитні канікули до лютого 2023 р., які будуть подовжені, якщо обмеження НБУ не будуть зняті. Керівництво вважає, що Товариство матиме достатньо ресурсів для відновлення виплат по таким кредитам одразу після зняття обмежень НБУ.
- Керівництво не має намірів призупинити або ліквідувати діяльність Товариства в Україні.

Проте, станом на дату цієї фінансової звітності, військові дії в Україні продовжуються, а їх масштаб і тривалість важко передбачити. Продовження військової агресії призведе до продовження існуючих адміністративних обмежень з боку Національного банку України, таких як заборона на будь-які розрахунки з іноземними контрагентами Товариства; також українська влада може запровадити додаткові адміністративні обмеження. Крім того, продовження бойових дій може призвести до значного порушення ланцюга постачання Товариства, дефіциту людських ресурсів та нанести значну шкоду інфраструктурі клієнтів Товариства або автопарку Товариства.

Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність, а отже, Товариство може бути не в змозі реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідними, якби Товариство не могло продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО).

Ця фінансова звітність складена у гривнях (грн). Якщо не зазначено інше, суми подані у тисячах гривень.

При складанні фінансової звітності відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» застосовувалися такі принципи:

Обачність, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні

запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повне висвітлення, згідно з яким фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, яка може вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність підприємства, за яким кожне підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників; тому особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність, що передбачає постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміни облікової політики дозволяються тільки у випадках, передбачених НП(с)БО, та повинні бути обґрунтовані і розкриті у фінансовій звітності.

Безперервність діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат, згідно з яким для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів (грошей).

Превалювання сутності над формою, за яким операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Єдиний грошовий вимірник, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність, що припускає розподіл діяльності підприємства на певні періоди з метою складання фінансової звітності.

3. Основні принципи облікової політики

а) Облік операцій в іноземних валютах

Операції в іноземних валютах первісно визнаються у валюті подання звітності шляхом конвертації сум з іноземної валюти в українську гривню за обмінним курсом, що діяв на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, відображені в іноземній валюті, конвертуються у гривні за обмінним курсом, встановленим Національним Банком України, на дату балансу та щомісячно. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображені за історичною собівартістю, перераховуються у гривні за обмінними курсами, встановленими на дату операції.

б) Запаси

Вартість запасів для продажу або іншого вибуття визначається за методом собівартості перших за часом надходження запасів. Запаси відображено у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок:

історичною вартістю або чистою вартістю реалізації відповідно до положень НП(с)БО 9 «Запаси». Чиста вартість реалізації запасів визначається як очікувана ціна реалізації запасів за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію.

в) Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Необоротні активи та групи вибуття, що включають активи та зобов'язання, відшкодування вартості яких очікується, перш за все, за рахунок продажу, а не постійного використання, класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття, якщо існує відповідність всім критеріям НП(с)БО 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Такі активи або група вибуття оцінюються за найменшою з двох величин - балансовою вартістю або чистою вартістю реалізації. Будь-які втрати від зменшення корисності групи вибуття відносяться спочатку на зменшення гудвілу, потім – пропорційно на решту активів та зобов'язань, за винятком відстрочених податкових активів, активів, що пов'язані з виплатами працівникам по закінченні їх трудової діяльності, довгострокових фінансових активів та інвестиційної нерухомості, які продовжують оцінюватися згідно з іншими обліковими принципами Товариства. Втрати від зменшення корисності, що виникають внаслідок первісної класифікації як утримуваних для продажу, та подальші прибутки чи збитки від переоцінки визнаються у прибутку або збитку. Прибутки понад суму кумулятивних втрат від зменшення корисності не визнаються.

Амортизація та знос на нематеріальні активи та основні засоби, класифіковані як утримувані для продажу, не нараховуються.

Товариство, як правило, класифікує автомобілі, що повертаються з оренди, як необоротні активи, утримувані для продажу.

Після продажу валовий прибуток від продажу таких автомобілів включається до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), а їхня балансова вартість відноситься на собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг). Надходження від реалізації включаються до руху коштів у результаті інвестиційної діяльності.

г) Основні засоби

Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням зносу та накопичених втрат від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів складається з ціни придбання, мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням основних засобів, що не підлягають відшкодуванню, витрат на установку і налагодження основних засобів, а також інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Амортизація нараховується на одиниці основних засобів за вирахуванням їхньої оціненої залишкової вартості за прямолінійним методом протягом строків корисного використання, що становлять:

| | |
|----------------------|--|
| Машини та обладнання | 2-5 років |
| Автомобілі в оренді | Відповідно до строків договорів оренди |

| | |
|-----------------------|-------------|
| Інвентар та приладдя | 4-5 років |
| Будівлі та приміщення | 15-20 років |
| Інші основні засоби | 3-12 років |

Залишкова вартість автомобіля в оренді залежить від моделі автомобіля і строку договору оренди. У разі зміни умов договору оренди, залишкова вартість та строк експлуатації автомобіля змінюються перспективно. Залишкова вартість ґрунтується на оціненій справедливій вартості транспортних засобів. Оцінка залишкової вартості вимагає припущень щодо віку та пробігу транспортного засобу на момент його вибуття, а також очікуваних умов на ринку вживаних транспортних засобів. Це призводить до ризику зміни ринкової ціни, що періодично оцінюється Товариством шляхом оцінки залишкової вартості та коригування норм амортизації.

Витрати, понесені на ремонт орендованих приміщень, визнаються як активи і відображаються у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом коротшого з двох строків: протягом строку корисного використання орендованих приміщень або відповідного строку оренди. Амортизація по об'єктах незавершених капітальних інвестицій та невстановленого обладнання не нараховується.

Малоцінні необоротні активи включають активи зі строком корисного використання, що перевищує один рік, та вартістю до 6,000 гривень відповідно до НП(с)БО 7 «Основні засоби». Амортизація таких малоцінних активів нараховується в розмірі 100 відсотків вартості в першому місяці їх використання.

д) Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених втрат від зменшення корисності.

е) Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів на поточних рахунках в банках, депозити до запитання і високоліквідні інвестиції з початковими строками виплат до трьох місяців з моменту визнання.

є) Дебіторська заборгованість

Резерв сумнівних боргів нараховується згідно з НП(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Товариство розглядає ознаки зменшення корисності дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Усі статті дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Усі статті дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі і по яких не було виявлено індивідуальних ознак зменшення корисності, після цього оцінюються у сукупності на предмет зменшення корисності, яке сталося, але ще не було виявлено. Дебіторська заборгованість, що не є значною сама по собі, оцінюється на предмет зменшення корисності в сукупності шляхом поділу статей дебіторської заборгованості на групи з аналогічними характеристиками ризику.

Оцінюючи такі статті на предмет зменшення корисності у сукупності, Товариство використовує історичні тенденції вірогідності дефолту, строків відшкодування і суми понесених втрат, скориговані згідно із судженнями управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні і кредитні умови такими, що фактичні втрати можуть бути більшими чи меншими за використані історичні дані.

ж) Оренда

Оренда, що передбачає передачу Товариством орендарю всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом володіння активом, класифікується як фінансова оренда.

Орендовані активи, що надаються у фінансову оренду Товариством, визнаються за теперішньою вартістю орендних платежів згідно з договором, як дебіторська заборгованість за фінансовою орендою. Орендні платежі розподіляються між сплатою відсотків та погашенням заборгованості за орендою, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка по дебіторській заборгованості. Тільки нарахування відсотків визнається у прибутку або збитку.

Інша оренда є операційною орендою і орендовані активи обліковуються у балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства як основні засоби.

Платежі, отримані за операційною орендою, визнаються як чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Надходження від всіх видів оренди включаються до руху грошових коштів у результаті операційної діяльності.

з) Зменшення корисності нефінансових активів

Балансова вартість нефінансових активів Товариства, за винятком запасів і відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну звітну дату з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисності. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів. Сума очікуваного відшкодування нематеріальних активів, які мають необмежені строки корисного використання або тих, що ще не були введені в експлуатацію, оцінюється на кожну звітну дату.

Сумою очікуваного відшкодування активу чи одиниці, що генерує грошові кошти, є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на реалізацію. При оцінці вартості у використанні очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризики, притаманні відповідному активу. Для тестування на предмет зменшення корисності активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються у найменшу групу активів, що генерує приток грошових коштів від безперервного використання, який практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів чи груп активів («одиниця, що генерує грошові кошти»).

Втрати від зменшення корисності визнаються тоді, коли балансова вартість активу або його одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму очікуваного відшкодування. Втрати від зменшення корисності визнаються у прибутку або збитку. Втрати від зменшення корисності, визнані стосовно одиниць, що генерують грошові кошти, розподіляються спочатку таким чином, щоб зменшити балансову вартість будь-якого гудвілу, розподіленого на ці одиниці, а потім щоб зменшити балансову вартість інших активів, які входять до складу одиниці (групи одиниць), на пропорційній основі.

Втрати від зменшення корисності гудвілу не сторнуються. Втрати від зменшення корисності інших активів, визнані у попередніх періодах, оцінюються на кожну звітну дату на предмет наявності ознак того, що втрати зменшилися або більше не існують. Втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо змінилися оцінки, застосовувані для визначення суми очікуваного відшкодування. Втрати від

зменшення корисності сторнуються тільки в тому випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, яка була б визначена, за вирахуванням зносу чи амортизації, якби втрати від зменшення корисності не були визнані.

н) Забезпечення

Забезпечення визнається, якщо Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання (яке базується на нормативно-правових положеннях або припускається), що виникло внаслідок минулих подій, і погашення якого, ймовірно, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, і його суму можна визначити достовірно.

і) Непохідні фінансові зобов'язання

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання в категорії інших фінансових зобов'язань. Такі фінансові зобов'язання при первісному визнанні оцінюються за їх фактичною собівартістю, яка є справедливою вартістю отриманої винагороди. Витрати, що безпосередньо відносяться до здійснення операції, включаються у первісну оцінку фінансового зобов'язання. Після первісного визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка.

Інші фінансові зобов'язання включають кредити та позики, банківські овердрафти та кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги.

ї) Визнання доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Товариство визнає як дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) надходження від продажів операційної та фінансової оренди, від продажів вживаних автомобілів, процентний дохід за фінансовою орендою та відшкодування витрат на технічне обслуговування, які є суттєвими, відповідають головній меті створення Товариства та пов'язані з операційною діяльністю.

Дохід від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві були передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- Товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість у тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

й) Визнання витрат

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

к) Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного і відстроченого податків. Поточний податок і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі.

Поточний податок – це очікуваний податок до сплати чи до відшкодування, розрахований на основі оподатковуваного прибутку чи збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів і зобов'язань, що використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування.

Відстрочений податок визначається на основі податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законодавством, чинним або по суті введеними у дію на звітну дату.

Взаємозалік відстрочених податкових активів та зобов'язань проводиться у випадку існування юридично забезпеченого права на взаємозалік поточних податкових активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподатковуваного підприємства, або з різних підприємств, але ці підприємства мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на основі згортання або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Відстрочений податковий актив визнається за невикористаними податковими збитками, податковими кредитами та тимчасовими податковими різницями, що підлягають вирахуванню, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого вони можуть бути використані. Відстрочені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і зменшуються, якщо реалізація відповідної податкової вигоди більше не є вірогідною.

Витрати з податку на прибуток розраховуються згідно із законодавством України.

Згідно із законодавством, ставка податку на прибуток у 2021 та 2020 роках становила 18%.

л) Аналіз за сегментами

Товариство формує інформацію про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та розкриває її у фінансовій звітності згідно НП(с)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами».

Товариство визначило наступні пріоритетні звітні господарські сегменти:

- надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів.

м) Операції з пов'язаними сторонами

Активи та зобов'язання в операціях з пов'язаними сторонами оцінюються за балансовою вартістю згідно з відповідними НП(с)БО.

4. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги у розрізі клієнтів на 31 грудня представлена таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2021 | 2020 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| ТОВ «Байер» | 15,119 | 14,405 |
| ТОВ «Тева Україна» | 8,618 | 12,669 |
| ТОВ «Нестле Україна» | 7,816 | 8,196 |
| ТОВ «Аббот Україна» | 5,299 | 7,757 |
| ТОВ «МСД Україна» | 5,244 | 4,742 |
| Інші | 56,016 | 50,726 |
| Усього | 98,112 | 98,495 |
| Резерв безнадійних боргів | - | (210) |
| Усього | 98,112 | 98,285 |

5. Мінімальні орендні платежі за договорами фінансової оренди

На 31 грудня 2021 р. Товариство не мало укладених договорів фінансової оренди. На 31 грудня 2020 р. мінімальні орендні платежі за договорами фінансової оренди були представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | Грошові потоки згідно з договорами | | | | | |
|---|--|----------|---|----------------------|---------------------|------------------|
| | Теперішня вартість мінімальних орендних платежів | Відсотки | Усього грошових потоків згідно з договорами | До одного року | Від 2 до 5 років | Понад 5 років |
| 2020 | | | | | | |
| Дебіторська заборгованість за фінансовою орендою | 428 | 56 | 484 | 484 | - | - |
| | 428 | 56 | 484 | 484 | - | - |

Очікувалось, що грошові потоки, включені до аналізу за строками сплати, не виникатимуть значно раніше зазначених у таблиці строків чи у сумах, що суттєво відрізняються від показаних у таблиці.

6. Кредиторська заборгованість

а) Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31 грудня представлена таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2021 | 2020 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| ALD SA | 13,915 | 16,673 |
| ТАЄРС ЛІЗИНГ | 617 | 5 |
| ТОВ «Авторесурс Київ» | 507 | 8 |
| Інші | 1,363 | 5,660 |
| Усього | 16,402 | 22,346 |

б) Аванси отримані

Аванси отримані у розрізі клієнтів на 31 грудня представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| ТОВ «Каргілл АТ» | 12,784 | 13,055 |
| ТОВ «Каргілл ЕН» | 6,585 | 2,975 |
| ТОВ «Аллерган Україна» | 3,732 | 4,234 |
| ТОВ «Др. Редді'с Лабораторіз Україна» | 2,687 | 2,728 |
| ТОВ «Шнейдер Електрик Україна» | 2,562 | 1,548 |
| ТОВ «Рууккі Україна» | 2,497 | 1,026 |
| ДП «Електролюкс ЛЛС» | 1,537 | - |
| ТОВ «ХОРС-2017» | 1,100 | - |
| Інші | 8,234 | 9,959 |
| Усього | 41,718 | 35,525 |

7. Інші надходження

Інші надходження від операційної діяльності, відображені у Звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Надходження від страхових виплат | 47,699 | 35,248 |
| Інше | 2,236 | 2,758 |
| Усього | 48,935 | 38,006 |

8. Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлено таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Поточний податок на прибуток | 40,679 | 27,682 |
| Відстрочений податок на прибуток, що стосується виникнення та сторнування тимчасових різниць | 21,127 | (4,696) |
| Усього | 61,805 | 22,986 |

(а) Узгодження діючої ставки оподаткування

Узгодження діючої ставки оподаткування за рік, що закінчився 31 грудня, представлено таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2021 | Ставка податку | 2020 | Ставка податку |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Прибуток до оподаткування | 324,045 | 100% | 127,280 | 100% |
| Податок на прибуток, обчислений відповідно до податкової ставки | 58,328 | 18% | 22,910 | 18% |
| Витрати, що не приймаються для цілей оподаткування | 3,477 | 1% | 76 | 0% |
| Витрати з податку на прибуток | 61,805 | 19% | 22,986 | 18% |

(б) Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання

Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання відносяться до таких статей:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | Активи | | Зобов'язання | | Чиста позиція | |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31 грудня 2021р. | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2021р. | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2020 р. |
| Основні засоби | - | 16,360 | (4,503) | - | (4,503) | 16,360 |
| Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1,905 | 2,239 | - | - | 1,905 | 2,239 |
| Поточні забезпечення | 1,541 | 1,471 | - | - | 1,541 | 1,471 |
| Відстрочені податкові активи (зобов'язання) | 3,446 | 20,070 | (4,503) | - | (1,057) | 20,070 |

Зміни відстрочених податкових активів та зобов'язань за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р., були відображені у складі прибутку та збитку.

9. Управління фінансовими ризиками

а) Огляд

Товариство зазнає впливу таких ризиків у результаті використання фінансових інструментів:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Товариства, про цілі, політики та процеси оцінки і управління ризиками Товариства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Структура управління ризиками

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками Товариства і здійснення нагляду за нею.

Політики Товариства у сфері управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризиків, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, а також моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Товариства. Застосовуючи засоби навчання і стандарти та процедури управління, Товариство має на меті створення такого дисциплінуючого і конструктивного середовища контролю, в якому всі працівники розуміють свою роль і обов'язки.

б) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства у випадку невиконання клієнтом чи контрагентом своїх договірних зобов'язань за фінансовим інструментом і виникає, головним чином, у зв'язку з дебіторською заборгованістю з боку клієнтів та банківськими залишками Товариства.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Рівень кредитного ризику Товариства залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного контрагента. Однак управлінський персонал враховує також фактори, що можуть впливати на кредитний ризик клієнтської бази Товариства, включаючи ризик дефолту в галузі та в країні, в якій здійснюють свою діяльність контрагенти.

Товариство створює резерв під втрати від зменшення корисності, який являє собою його оцінку понесених збитків від дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та від іншої дебіторської заборгованості.

Гроші та їх еквіваленти

Товариство утримує гроші та їх еквіваленти на суму 23,109 тисяч гривень на 31 грудня 2021р. (31 грудня 2020 р.: 18,462 тисячі гривень), що являє собою максимальний рівень кредитного ризику за цими активами. Гроші та їх еквіваленти утримуються в банках та фінансових установах, які на 31 грудня мали такі рейтинги міжнародного агентства Moody's:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2021 | 2020 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| B+ | 22,836 | - |
| B- | - | 17,624 |
| Рейтинг відсутній | 273 | 838 |
| Усього | 23,109 | 18,462 |

Рівень кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальний рівень кредитного ризику, який на 31 грудня представлений таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Довгострокова дебіторська заборгованість | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість | 105,366 | 101,937 |
| Гроші та їх еквіваленти | 23,109 | 18,462 |
| Усього | 128,475 | 120,399 |

На 31 грудня 2021 р. і 31 грудня 2020 р. дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість не є простроченою, за винятком заборгованості, за якою Товариство створило 100% забезпечення.

в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що у Товариства можуть виникати труднощі при виконанні ним своїх фінансових зобов'язань, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю передбачає максимально можливе забезпечення постійної наявності достатнього рівня ліквідності, необхідного для своєчасного виконання зобов'язань Товариства як у звичайних, так і у несприятливих умовах, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

Рівень ризику ліквідності

Далі представлені строки погашення фінансових зобов'язань згідно з договорами на звітну дату. У таблиці показані валові недисконтовані суми, включаючи оцінені виплати відсотків і виключаючи вплив договорів про взаємозалік:

*Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.*

| 31 грудня 2021 р. | Грошові потоки згідно з договорами | | | |
|---|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <i>(у тисячах гривень)</i> | Балансова вартість | Грошові потоки згідно з договорами | До одного року | Понад один рік |
| Непохідні фінансові зобов'язання | | | | |
| Інші довгострокові зобов'язання, поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші поточні зобов'язання | 1,215,788 | 1,247,368 | 389,772 | 857,596 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 16,401 | 16,401 | 16,401 | - |
| Усього | 1,232,189 | 1,263,769 | 406,173 | 857,596 |

| 31 грудня 2020 р. | Грошові потоки згідно з договорами | | | |
|---|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <i>(у тисячах гривень)</i> | Балансова вартість | Грошові потоки згідно з договорами | До одного року | Понад один рік |
| Непохідні фінансові зобов'язання | | | | |
| Інші довгострокові зобов'язання, поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші поточні зобов'язання | 501,837 | 546,423 | 250,427 | 295,996 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 22,346 | 22,346 | 22,346 | - |
| Усього | 524,183 | 568,769 | 272,773 | 295,996 |

Очікується, що грошові потоки, включені до аналізу зобов'язань за строками погашення, не виникатимуть значно раніше зазначених у таблиці строків чи у сумах, що суттєво відрізняються від показаних у таблиці.

г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, ставки відсотка і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи Товариства або на вартість його фінансових інструментів. Метою керування ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

(і) Валютний ризик

Товариство зазнає валютного ризику у зв'язку з дебіторською заборгованістю, закупками та позиками, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких переважно є деномінованими ці операції, є долар США і євро. Товариство не хеджує свій валютний ризик.

Рівень валютного ризику Товариства представлений таким чином:

*Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.*

| <i>(у тисячах гривень)</i> | Деноміновані у доларах США 31 грудня 2021 р. | Деноміновані у євро 31 грудня 2021 р. | Деноміновані у доларах США 31 грудня 2020 р. | Деноміновані у євро 31 грудня 2020 р. |
|--|--|---|--|---|
| Гроші та їх еквіваленти | 54 | 188 | 244 | 529 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | - | 1,194 | 128 | 1,670 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | - | (13,915) | - | (16,673) |
| Інші довгострокові зобов'язання та поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | (426,449) | (788,913) | (168,941) | (332,415) |
| Чиста сума валютного ризику | (426,395) | (801,446) | (168,569) | (346,889) |

10% ослаблення курсу гривні по відношенню до зазначених у таблиці валют на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. призвело б до зменшення чистого прибутку і нерозподіленого прибутку на зазначені нижче суми. Цей аналіз передбачає, що всі змінні величини, зокрема ставки відсотка, залишаються постійними.

| <i>Ефект у тисячах гривень</i> | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2020 р. |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Долар США | 34,964 | 13,823 |
| Євро | 65,719 | 28,445 |

10 % зміцнення курсу гривні по відношенню до зазначених у таблиці валют на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. призвело б до такого самого, але протилежного за значенням, впливу за умови, що всі інші змінні величини залишаються постійними.

(ii) Процентний ризик

Зміни ставок відсотка впливають, головним чином, на кредити та позики шляхом зміни їх справедливої вартості (заборгованість за фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків за кредитами та позиками (заборгованість за змінною ставкою). При отриманні нових кредитів чи позик управлінський персонал застосовує свої судження, перш ніж прийняти рішення щодо того, яка ставка відсотка - фіксована чи змінна - буде більш вигідною для Товариства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості. Товариство не має кредитів та позик зі змінними ставками відсотка.

(iii) Ризик зміни інших ринкових курсів

Товариство не укладає договори на постачання товарів, крім тих випадків, коли це необхідно для виконання вимог очікуваного використання та реалізації. При розрахунках за такими договорами згортання не передбачене.

д) Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань була визначена із застосуванням наявної ринкової інформації та відповідних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно застосовувати судження при тлумаченні ринкових даних. Отже, такі

оцінки не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки вартості на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки чи розповсюдження цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають премій чи дисконтів, які можуть виникнути внаслідок пропозиції одночасно всієї суми певного фінансового інструмента, що належить Товариству. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та оцінки активів і зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, ефект оподаткування сум, що можуть бути отримані в результаті реалізації нереалізованих прибутків та збитків, який може вплинути на оцінку справедливої вартості, не враховувався.

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань Товариства на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. наближена до їх справедливої вартості.

10. Операційна оренда

а) Товариство як орендар

Товариство орендує приміщення для офісу за договорами операційної оренди. Право власності на приміщення не переходить до Товариства. Товариство не володітиме залишковою вартістю цих активів. Було визначено, що практично всі ризики і вигоди, пов'язані з цими приміщеннями, залишаються у орендодавця. У зв'язку з цим Товариство визначило, що ця оренда є операційною орендою.

На 31 грудня 2021 р. зобов'язання за договорами невідмовної оренди становлять 10,841 тисяча гривень (2020 р. : 1,315 тисяч гривень).

Також на основі даних за 2021 рік спрогнозовано розмір майбутніх орендних платежів:

| | До 1 року | Від 1 до 5 років | Більше 5 років | Всього |
|--|-----------|------------------|----------------|--------|
| <i>(у тисячах гривень)</i> | | | | |
| Платежі за договорами оренди, які не підлягають розірванню | 4,497 | 6,344 | - | 10,841 |

б) Товариство як орендодавець

Товариство також здає в оренду автомобілі. Право власності на автомобілі не переходить до орендаря. Орендар не володітиме залишковою вартістю цих активів. Було визначено, що практично всі ризики і вигоди, пов'язані з цими автомобілями, залишаються у Товариства. У зв'язку з цим Товариство визначило, що ця оренда є операційною орендою. Також управлінський персонал визначив, що Товариство як орендодавець не має угод невідмовної оренди відповідно до визначення НП(с)БО 14 «Оренда».

11. Виправлення помилок у фінансовій звітності

Протягом 2021 року виправлень помилок у фінансовій звітності Товариства не було.

12. Зміни облікової політики та облікових оцінок

Протягом 2021 року Товариство не вносило зміни до облікової політики та облікових оцінок, які могли суттєво вплинути на фінансову звітність Товариства.

13. Нерозподілений прибуток та інші статті капіталу

Згідно із законодавством України, підприємства мають право здійснювати виплати з усієї суми прибутку, розрахованого згідно з НП(с)БО, у формі дивідендів або перераховувати такі прибутки до резервного капіталу згідно зі своїми статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервного капіталу, може бути обмеженим на підставі законодавства; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні використовуватися для цілей, визначених на момент їх перерахування. Виплати з прибутку оголошуються на основі суми поточного прибутку або нерозподіленого прибутку, але не з коштів, перерахованих до резервів.

14. Операції та залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони Товариства включають підприємства, які здійснюють контроль над Товариством, підприємства під спільним контролем з Товариством, управлінський персонал та фізичних осіб, здатних здійснювати прямий або опосередкований контроль над Товариством чи впливати на його діяльність, а також близьких членів родини такої фізичної особи.

Корпоративними пов'язаними сторонами Товариства є Societe Generale Group та її дочірні і асоційовані підприємства. Індивідуальні пов'язані сторони Товариства включають його провідний управлінський персонал, тобто Генерального директора, Фінансового директора, Головного бухгалтера та близьких членів їх родин.

Залишки за розрахунками та операції Товариства з пов'язаними сторонами на 31 грудня 2021 р. і 2020 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, представлені таким чином:

- Кредити, отримані від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії), становили 1,215,362 тисячі гривень на 31 грудня 2021 р. (31 грудня 2020 р.: 501,355 тисяч гривень). Кредити на суму 788,913 тисяч гривень є деномінованими в євро, номінальні ставки відсотка за ними становлять 0.79% - 1.12%, строк їх погашення – 2023-2025 рік. Кредити на суму 426,449 тисяч гривень є деномінованими в доларах США, номінальні ставки відсотка за ними становлять 2.29% - 3.78%, строки їх погашення – 2022-2025 роки.
- Процентні витрати за кредитами, отриманими від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії), становили 7,831 тисяча гривень у 2021 році (2020 р.: 13,020 тисяч гривень).
- Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами (безпосередньою материнською компанією) за товари, роботи, послуги на 31 грудня 2021 р. становила 13,915 тисяч гривень (31 грудня 2020 р.: 16,673 тисячі гривень).
- Придбання у пов'язаних сторін (безпосередньої материнської компанії) у 2021 році становили 13,915 тисяч гривень (2019 р.: 16,673 тисячі гривень).

Винагорода провідного управлінського персоналу у 2021 та 2020 роках представлена таким чином:

| | | |
|--------------------------------|-------|-------|
| (у тисячах гривень) | 2021 | 2020 |
| Заробітна плата | 5 628 | 8,041 |
| Інші компенсації та винагороди | 2 166 | 1,036 |
| Усього | 7 794 | 9,077 |

15. Непередбачені податкові зобов'язання

Товариство здійснює більшість своїх операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Характерними рисами української системи оподаткування є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках бути суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між Міністерством фінансів і іншими органами державної влади. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податкова звітність за рік підлягає податковій перевірці протягом наступних трьох календарних років, але за деяких обставин такий період може бути подовжений.

Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи зі свого тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть інакше тлумачити зазначені вище положення, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може суттєво вплинути на цю фінансову звітність.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2019 р. і 2018 р., Товариство діяло як агент в операціях, в рамках яких здійснювався продаж пального. Згідно із законодавством України, підприємство, яке здійснює продаж пального як принципал, зобов'язане зареєструватись як платник акцизного податку і сплачувати акцизний податок на основі обсягів проданого пального. Агентський характер цих операцій, проведених Товариством, може бути оскаржений податковими органами, які в результаті можуть нарахувати Товариству значні додаткові зобов'язання з акцизного податку і застосувати штрафні санкції. Проте Товариство вважає, що воно зможе успішно захистити свою позицію, тому у цій фінансовій звітності не було визнане забезпечення, пов'язане з цим ризиком.

16. Події після звітної дати

Після звітної дати, 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії на частині території України. Ці дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з обміну валюти та платежів за кордон і загального значного порушення економічної діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. Вплив цих подій на діяльність Товариства описано у Примітці 1(в). На дату цієї фінансової звітності фінансовий вплив військових дій на фінансовий стан Товариства та його фінансові результати не може бути оцінений достовірно.

Ця фінансова звітність була затверджена управлінським персоналом Товариства 7 жовтня 2022 р. і підписана від його імені.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

7 жовтня 2022 р.



Уалід Булал

Грина Мошарова



Звіт незалежних аудиторів

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ» («Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звітів про власний капітал та про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.



Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 1(в) до фінансової звітності, яка описує несприятливі наслідки військового вторгнення, розпочатого Російською Федерацією на території України 24 лютого 2022 р. Як зазначено у Примітці 1(в), ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 1(в), вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудиторів щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудиторів, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

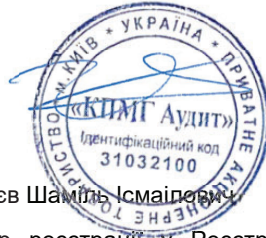
Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.



Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів,
є:



Мусаєв Шаміль Ісмаїлович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
№ 101446

Заступник директора,

ПрАТ «КПМГ Аудит»

7 жовтня 2022 р.

Київ, Україна

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал **Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»** (далі – «Товариство» або «ALD Automotive Ukraine») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (далі – «Звітний період»).

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Товариство було створено в Україні відповідно до законодавства України та зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 15 липня 1999 року. Товариство є дочірнім підприємством, яке повністю належить компанії ALD International GmbH (Німеччина) (безпосередня материнська компанія), що належить компанії Societe Generale Group (фактична материнська компанія) (далі – «Група»).

Основними напрямками діяльності Товариства є лізинг (оренда) транспортних засобів та надання супутніх послуг на ринку України, а також продаж легкових транспортних засобів з пробігом (транспортних засобів повернутих після закінчення строку лізингу (оренди)).

Вищим органом управління згідно зі Статутом Товариства є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Генеральний Директор.

В Товаристві діють такі структурні підрозділи: адміністративний, фінансовий, ризики, продажу, продажу автомобілів з пробігом, операційно-технічний, інформаційно-технічний. Протягом 2021 року не було суттєвих змін в організаційній структурі Товариства.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, представлені у фінансовій звітності. Чистий прибуток за 2021 рік становив 262 240 тисяч гривень (за 2020 рік становив 104 294 тисячі гривень). На доходи та витрати протягом звітного періоду вплинули коливання валютних курсів, знецінення гривні. Незважаючи на меншу кількість проданих авто 844 шт. порівняно з продажем у 2020 році 939 шт., чистий прибуток Товариства значно збільшився за рахунок продажу авто вищого класу та стабілізації на ринку б/в авто після карантинних обмежень у 2020 році.

ВПЛИВ ОБМЕЖЕНЬ ПОВ'ЯЗАНИХ З COVID-19 НА РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Порівняно з 2020 роком, коли умови для забезпечення безперервності бізнес процесів були складніші ніж у 2021 році, Товариство не понесло ніяких додаткових витрат окрім забезпечення транспортування працівників в офіс та всіма необхідними засобами гігієни на період дії епідемії.

Жорсткі обмеження, пов'язані з карантином, не мали негативного впливу ні на передачу нових авто, ні на продаж вживаних автомобілів з пробігом. Всі критичні процеси були налаштовані на віддалений режим роботи, тому протягом 2021 року безперервність бізнесу зберігалась на постійній основі.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки

це можливо, постійну наявність у Товариства ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Товариства.

Загалом за строком погашення зобов'язань, частка короткострокових становить 36%, а довгострокових 64%, станом на 31 грудня 2021 року. Товариство також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Крім того, Товариство має наступні кредитні лінії:

- Відкрита кредитна лінія від Société Générale (заборгованість станом на 31 грудня 2021 року 1 215 362 тисячі гривень);
- Відкритий овердрафт від АТ «Креді Агріколь банк» з фіксованим лімітом в 32 млн гривень строком на 1 рік.

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Товариство заохочує своїх працівників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як надання пріоритету відеоконференційним засобам зв'язку замість відряджень, друк документів лише за необхідності за допомогою персоніфікованих безконтактних карт доступу, переведення документообігу з клієнтами та постачальниками на цифрові рішення, збір та передання на утилізацію паперу і батарейок, сортування сміття, впровадження нової автомобільної політики (Car Policy) з наданням переваг гібридним та електромобілям в корпоративному автопарку Товариства. Активне просування на ринок лізингу електромобілів для клієнтів.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність працівників Товариства станом на 31 грудня 2021 року складає 49 осіб (на 31 грудня 2020 року: 57 осіб). Зниження кількості працівників пов'язане з оптимізацією деяких процесів та певною кількістю не закритих вакансій станом на кінець року. Частка жінок у структурі персоналу Товариства загалом станом на 31 грудня 2021 року складає 51% (на 31 грудня 2020 року: 53%), та 50% серед членів правління. Товариство ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення працівників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

Товариством проводиться комплексна робота з працівниками щодо охорони праці та безпеки, а саме: інструктаж персоналу та тренінги з надання першої невідкладної долікарської допомоги.

ALD Automotive Ukraine забезпечує навчання та розвиток своїх працівників за допомогою професійних тренінгів як загального характеру, так і вузьконаправлених.

Товариство дотримується єдиного підходу та стандартів Групи щодо протидії відмиванню доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму. Запобігання корупційним діям є одним з головних завдань ALD Automotive Ukraine як на міжнародному так і на національному рівні. Товариство здійснює свою діяльність на засадах етичності та із суворим дотриманням вимог законодавства.

Товариство прагне, щоб усі його працівники, зовнішні партнери, постачальники або інші особи, що прямо чи опосередковано пов'язані з Товариством суворо дотримувалися антикорупційного законодавства та внутрішніх антикорупційних програм. Окрім цього, Товариством було

розроблено та введено в дію Кодекс Поведінки (Етики), Кодекс сталих закупівель та Кодекс по боротьбі з корупцією та зловживанням службовим становищем, дотримання яких є обов'язковим для усіх працівників Товариства, та введено Декларацію про дотримання вимог для всіх клієнтів та партнерів. Вказані Кодекси, доступні за посиланням <https://www.aldautomotive.ua/>

В умовах пандемії Товариство забезпечило працівників всіма необхідними ресурсами та інструментами для дистанційної роботи.

Товариство на постійній основі відстежує рівень задоволеності, залученості та лояльності працівників шляхом проведення внутрішніх та глобальних опитувань.

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна, їй притаманні особливості ринку, що розвивається. Незважаючи на те, що в 2016-2021 роках ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка демонструвала відносну стабільність, хоча темпи інфляції значно прискорились у другій половині 2021 року (5% у 2020 році проти 10% у 2021 році), підвищились темпи знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, особливо на початку 2021 року. Порівняно з 2020 рівень ВВП значно покращився (падіння на 4% у 2020 році проти росту на 3% у 2021 році).

Проте після 24 лютого 2022 року економічне середовище суттєво змінилось в тенденціях, оскільки факт вторгнення Росії на територію України критично та негативно вплинув на основні макроекономічні показники. Екстремальне підвищення інфляції, різке падіння ВВП та знецінення гривні по відношенню до іноземних валют негативно вплинуть на результати діяльності Товариства, а рівень впливу поки що залишається невизначеним, оскільки воєнний стан подовжено.

У Примітці 1 до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні.

(б) Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами

Відповідно до норм, встановлених Групою, ALD Automotive Ukraine впровадила всі основні системи моніторингу внутрішнього контролю, які забезпечують комплексну та ефективну систему управління ризиками.

Основні ризики та невизначеність, з якими стикається Товариство, а також заходи, що вживаються для управління ризиками, описані в Примітці 9 до фінансової звітності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових цін, наприклад, обмінних курсів іноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Товариства або на вартість наявних у нього фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику і утримувати її в допустимих межах, при цьому домагаючись оптимізації прибутковості інвестицій.

Одним із основних ринкових ризиків є значна зміна курсів іноземних валют та рівень інфляції. Вартість більшості сервісів, які пропонує Товариство, та які входять до складу лізингових платежів, має пряму залежність від курсу євро або долара США, тому девальвація гривні може

призвести до зростання вартості послуг лізингу (оренди) у національній валюті, а відтак і зниження попиту на продукти Товариства. У випадку ревальвації гривні лізингові платежі зменшуються в гривні, що призводить до зменшення прибутку.

Також через політичний фактор та військові дії на сході України існує ризик скорочення іноземних інвестицій на ринок України. Оскільки основними клієнтами ALD Automotive Ukraine є компанії з іноземними інвестиціями (капіталом), це може вплинути на обсяг та прибутковість портфелю.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тоді, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень від утримуваного фінансового активу на звітну дату. Товариство застосовує політику, яка повинна забезпечити, щоб продажі продукції та надання послуг здійснювалися клієнтам, які мають належну кредитну історію.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів. В Товаристві впроваджено процес постійного моніторингу дебіторської заборгованості та контролю простроченої дебіторської заборгованості з метою її мінімізації та недопущення переведення її в статус безнадійної.

ALD Automotive Ukraine дотримується внутрішніх процедур, які визначають спосіб вивчення та підтвердження кредитних запитів по кожному з клієнтів. Процес прийняття рішень регулюється структурою кредитного відділу Групи і вимагає повного дотримання принципів політики управління ризиками, що має наслідком низьку вартість кредитного ризику.

Ризик ліквідності

Див. вище.

(в) Операційні ризики

Він визначається як ризик втрати, що виник через невідповідність вимогам або невиконання процедур особою, інформаційною системою чи був спричинений зовнішніми обставинами непереборної сили.

Згідно з внутрішніми процедурами, в Товаристві впроваджено ведення бази даних звітних операційних втрат, яка містить детальну інформацію про те, як виникли збитки та до якої сфери діяльності вони відносяться. А також, під кожен зареєстрований ризик розробляється план дій для забезпечення посиленого контролю в необхідній області, що спричиняє збитки, та подальшого зменшення цих ризиків.

Додатково в Товаристві впроваджена інструкція щодо процедури постійного нагляду. Вона містить довідкову інформацію, яка охоплює всі операційні та ризикові сфери. Кожен ризик підлягає обов'язковому контролю. Результати аналізуються та складається відповідний план дій для кожної виявленої невідповідності. Виконання процедури постійного нагляду забезпечує високоякісний моніторинг ризиків. Також Групою було впроваджено L2C (Level 2 Control) для точкової перевірки систем моніторингу на щорічній основі. Окрім цього, Група виконує періодичні аудиторські місії в Товаристві.

Податковий ризик

Полягає в тому, що діяльність Товариства може стати предметом податкової перевірки без

достатніх для цього підстав, в результаті чого Товариство змушене буде розпочати процес судового або адміністративного оскарження, що в свою чергу може завдати шкоди бізнесу Товариства.

Українське законодавство, в тому числі нормативно-правові акти, що регулюють сферу оподаткування, валютного та митного регулювання, продовжують змінюватися. Положення законів та підзаконних нормативно-правових актів не завжди є чіткими, а тому допускається можливість їх неоднакового трактування державними органами та суб'єктами господарювання, що і може стати причиною призначення перевірок, там де їх не мало б бути призначено, а також причиною застосування штрафних санкцій з боку податкових та інших державних органів.

Товариство здійснює свою діяльність суворо дотримуючись законодавства України, нараховує та сплачує усі податки та збори, необхідність сплати яких виникає в процесі здійснення діяльності Товариства.

Товариство сприяє підвищенню професійної підготовки своїх працівників, що дає змогу оперативно та ефективно адаптувати свою діяльність відповідно до податкових змін, впровадивши відповідні зміни у господарській діяльності та, як наслідок, мінімізувати податкові ризики. Товариство розробило і постійно вдосконалює додаткові заходи щодо перевірки складання податкової звітності. Також Товариство залучає аудиторські компанії для проведення податкового аудиту господарської діяльності Товариства.

Ризик блокування податкових накладних з ПДВ. В 2019 році до Податкового кодексу України було внесено зміни та оновлено критерії, за наявності яких блокуються податкові накладні при їх реєстрації в ЄДРПН. Товариство не вбачає можливості блокування виписаних ним податкових накладних відповідно до оновлених критеріїв, однак несе ризик неотримання податкового кредиту у зв'язку із можливістю блокування податкових накладних виписаних його постачальниками.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

Витрати Товариства на дослідження та розробки за 2021 рік відсутні.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2021 року у Товариства відсутні фінансові інвестиції.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

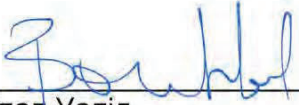
Беручи до уваги всі ризики та невизначеності викладені вище, а також умови ведення бізнесу в Україні станом на поточну дату, Товариство очікує зменшення парку авто в лізингу. Основними факторами даних припущень є вік авто (1) та припинення діяльності деяких клієнтів Товариства на території України (2).

- 1) Оскільки військова ситуація залишається в невизначеному стані, Товариство може зіткнутися з проблемами поставки нових авто та підписанням нових угод з лізингодержувачами. Основною ціллю в даному випадку буде продовження діючих контрактів де це можливо. Але оскільки деякі автомобілі можуть бути застарілими та дорожчими в обслуговуванні, не у 100% випадків пролонгація буде доцільною та матиме місце.
- 2) Очікується, що діяльність деяких клієнтів Товариства знаходиться під значним негативним впливом як економічного середовища, так і військової ситуації, що може призвести до

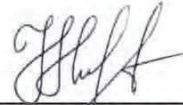
завершення або скорочення їх бізнесу в Україні. Як результат даного фактору невелика кількість контрактів може бути розірвана достроково.

Незважаючи на вищевказані фактори та очікуване зниження кількості авто у лізингу, Товариство планує впровадити деякі нові рішення, які допоможуть частково уникнути нестачі нових авто для поточних клієнтів, для яких заміна парку буде необхідна. Як додаткові ресурси доходу Товариство розглядає стабільні продажі вживаних авто.

На даному етапі оцінка майбутнього Товариства досить складно припустима, проте незважаючи на неминуче скорочення парку, намірів припиняти діяльність в Україні ні Товариство ні Група не мають.



Булал Уалід
Генеральний директор



Мошарова Ірина
Головний бухгалтер